

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.
البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

٣٠ يونيو ٢٠١٥

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
٣٠ يونيو ٢٠١٥

صفحة	المحتويات
١	تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
	البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
٢	بيان المركز المالي المختصر الموحد
٣	بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد
٤	بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد
٥	بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد
١٣ - ٦	إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لمجلس إدارة شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة البيانات المالية المختصرة المرحلية المرفقة لشركة الخليج للمخازن ش.م.ق. ("الشركة") وشركاتها التابعة (يشار إليها معا "المجموعة") لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ والتي تتكون من:

- بيان المركز المالي المختصر الموحد كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥؛
- بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل المختصر الموحد لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥؛
- بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥؛
- بيان التدفقات النقدية المختصرة الموحد لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥.
- إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

إن مجلس إدارة الشركة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير حول هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ "مراجعة البيانات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". تشمل أعمال مراجعة البيانات المالية المرحلية على الاستفسار من المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات مراجعة تحليلية بالإضافة إلى إجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل كثيراً عن نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا من الحصول على التأكيد الذي يجعلنا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وعليه، فإننا لا نبدى رأياً كمدققين.

النتيجة

استناداً إلى ما قمنا به من أعمال المراجعة، فإنه لم يتبادر إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥، غير معدة من كافة الجوانب الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".



جوبال بالاسوبر امنيام
كي بي إم جي
سجل مراقبي الحسابات رقم (٢٥١)

١٥ يوليو ٢٠١٥
الدوحة
دولة قطر

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

بيان المركز المالي المختصر الموحد

كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

بالريال القطري

٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدقق)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجع)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
١,١٢٦,١٣٧,٩٨١	١,٢٠٧,٤٠٥,١٧٩		ممتلكات وآلات ومعدات
٢٥٠,٨٤٢,٩٧٩	٢٣٢,٧٤٠,٠٣٨	٦	مشاريع قيد التنفيذ
١٧٢,٩٦٨,٨٦٠	١٧٢,٩٦٨,٨٦٠		استثمارات عقارية
١٣٤,٧٤٠,٢٠٣	١٣١,٧٠٤,٨٠٩		موجودات غير ملموسة
١,٦٨٤,٦٩٠,٠٢٣	١,٧٤٤,٨١٨,٨٨٦		
			الموجودات المتداولة
٧,٥٢٦,٥١٧	٨,٠١٥,٣٥٥		المخزون
٢٤٩,٥٤٩,٩٧٩	٣٣٦,٣٨٦,٦٩٣		الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
١٦٠,٢٢٨,٢٣٩	٦٠,٣٨٦,٣٩٤	٧	نقد وما يعادله
٤١٧,٣٠٤,٧٣٥	٤٠٤,٧٨٨,٤٤٢		
٢,١٠١,٩٩٤,٧٥٨	٢,١٤٩,٦٠٧,٣٢٨		إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
٤٧٥,٦٠٩,٧٥٠	٤٧٥,٦٠٩,٧٥٠	٨	رأس المال
٢٣٧,٨٠٤,٨٧٥	٢٣٧,٨٠٤,٨٧٥		احتياطي قانوني
١٥٨,٩٠٠,٢٨٥	١٧٥,٣٠٦,٦١٥		أرباح مدورة
٨٧٢,٣١٤,٩١٠	٨٨٨,٧٢١,٢٤٠		حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة
(٣,٦٨١,٢٢٣)	(٣,٦٨١,٢٢٣)		مساهمات غير مسيطرة
٨٦٨,٦٣٣,٦٨٧	٨٨٥,٠٤٠,٠١٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			المطلوبات غير المتداولة
٩٧٨,٩٧٩,٦٢٨	٩٩٨,٧٢٦,١٧٦	١٠	قروض وتسهيلات
١٧,٨٩٩,٠٠٣	٢٠,٦١٢,٥٢٥		مخصص مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٩٩٦,٨٧٨,٦٣١	١,٠١٩,٣٣٨,٧٠١		
			المطلوبات المتداولة
١٦٨,٤٨٧,٥٢٧	١٧٢,١٥٨,١٦٦		الذمم التجارية والأخرى الدائنة
٦٧,٩٩٤,٩١٣	٧٣,٠٧٠,٤٤٤	١٠	قروض وتسهيلات
٢٣٦,٤٨٢,٤٤٠	٢٤٥,٢٢٨,٦١٠		
١,٢٣٣,٣٦١,٠٧١	١,٢٦٤,٥٦٧,٣١١		إجمالي المطلوبات
٢,١٠١,٩٩٤,٧٥٨	٢,١٤٩,٦٠٧,٣٢٨		إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

وافق مجلس الإدارة على هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية بتاريخ ١٥ يوليو ٢٠١٥ وتم التوقيع عليها بالنيابة عن المجلس من قبل:

فهد حمد جاسم جبر آل ثاني
نائب رئيس مجلس الإدارة



عبدالله فهد جاسم جبر آل ثاني
رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة ١٢ جزءاً من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

بيان الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المختصر الموحد

لفترة الثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

بالريال القطري

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاح	
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥		
(مراجع)	(مراجع)	(مراجع)	(مراجع)		
٣٣٤,٦٢١,٠١٤	٤٠٥,٦٦٣,٢٧٦	١٨١,٧٢١,٠٥٥	٢٠٩,٣٩١,٠٩٨	١٢	الإيرادات
(٢١٦,٤١٧,٩٨٣)	(٢٥٥,٤١٩,٨١١)	(١١٧,٤٩٠,٦١٢)	(١٣٠,٧٩٤,٢٣٦)	١٣	التكاليف المباشرة
١١٨,٢٠٣,٠٣١	١٥٠,٢٤٣,٤٦٥	٦٤,٢٣٠,٤٤٣	٧٨,٥٩٦,٨٦٢		إجمالي الربح
١٧٧,٢٥٣	١١٧,١٢٠	١٣١,٨٠٢	٥٦,٣٨٨		إيرادات أخرى
(١٤,١٠٢,١٢٨)	(١٨,٧١١,٩٣٨)	(٦,٥٨٥,٨٧٢)	(٩,٩٥٤,٧٤٤)	١٤	مصروفات عمومية وإدارية
(١٨,٦٤٣,٦٧٨)	(٢٣,١٣٩,٩٧٠)	(٩,٨٢٤,٠١٨)	(١١,١٠٦,٦٥٩)		تكاليف الموظفين
(٧٦٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)	(٤٦٠,٠٠٠)	(٢٠٠,٠٠٠)		صافي انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة
٨٤,٨٧٤,٤٧٨	١٠٨,٠٠٨,٦٧٧	٤٧,٤٩٢,٣٥٥	٥٧,٣٩١,٨٤٧		ربح التشغيل
١٥٣,٩١٠	١٣٤,٧٩٠	٥١,٩٣٥	٣,٩٢٢		إيراد التمويل
(١٧,٣٦٥,٧٣٠)	(٢٠,٣٩٥,٦٧٤)	(٨,٧٨٥,٠٨٥)	(١٠,٠٦٨,٨١٤)		تكاليف التمويل
٦٧,٦٦٢,٦٥٨	٨٧,٧٤٧,٧٩٣	٣٨,٧٥٩,٢٠٥	٤٧,٣٢٦,٩٥٥		الربح
-	-	-	-		الدخل الشامل الآخر
٦٧,٦٦٢,٦٥٨	٨٧,٧٤٧,٧٩٣	٣٨,٧٥٩,٢٠٥	٤٧,٣٢٦,٩٥٥		إجمالي الدخل الشامل
					الربح وإجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى مالكي الشركة :
٦٧,٦٦٢,٦٥٨	٨٧,٧٤٧,٧٩٣	٣٨,٧٥٩,٢٠٥	٤٧,٣٢٦,٩٥٥		مالكي الشركة
-	-	-	-		مساهمات غير مسيطرة
٦٧,٦٦٢,٦٥٨	٨٧,٧٤٧,٧٩٣	٣٨,٧٥٩,٢٠٥	٤٧,٣٢٦,٩٥٥		
١,٤٢	١,٨٤	٠,٨١	٠,٩٩	١٥	العائد الأساسي والمخفف للسهم الواحد

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المختصر الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

بالريال القطري

إجمالي حقوق الملكية	مساهمات غير مسيطرة	حقوق الملكية المنسوبة لمالكي الشركة	أرباح مدورة	احتياطي قانوني	رأس المال
٨٠٣,٢٠٩,٨٠٤	(٣,٦٨١,٢٢٣)	٨٠٦,٨٩١,٠٢٧	٩٩,٧٦٣,٨٦٣	٢٣١,٥١٧,٤١٤	٤٧٥,٦٠٩,٧٥٠
٦٧,٦٦٢,٦٥٨	-	٦٧,٦٦٢,٦٥٨	٦٧,٦٦٢,٦٥٨	-	-
(٧١,٣٤١,٤٦٣)	-	(٧١,٣٤١,٤٦٣)	(٧١,٣٤١,٤٦٣)	-	-
٧٩٩,٥٣٠,٩٩٩	(٣,٦٨١,٢٢٣)	٨٠٣,٢١٢,٢٢٢	٩٦,٠٨٥,٠٥٨	٢٣١,٥١٧,٤١٤	٤٧٥,٦٠٩,٧٥٠
٨٦٨,٦٣٣,٦٨٧	(٣,٦٨١,٢٢٣)	٨٧٢,٣١٤,٩١٠	١٥٨,٩٠٠,٢٨٥	٢٣٧,٨٠٤,٨٧٥	٤٧٥,٦٠٩,٧٥٠
٨٧,٧٤٧,٧٩٣	-	٨٧,٧٤٧,٧٩٣	٨٧,٧٤٧,٧٩٣	-	-
(٧١,٣٤١,٤٦٣)	-	(٧١,٣٤١,٤٦٣)	(٧١,٣٤١,٤٦٣)	-	-
٨٨٥,٠٤٠,٠١٧	(٣,٦٨١,٢٢٣)	٨٨٨,٧٢١,٢٤٠	١٧٥,٣٠٦,٦١٥	٢٣٧,٨٠٤,٨٧٥	٤٧٥,٦٠٩,٧٥٠

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٤ (مدقق)
إجمالي الدخل الشامل للفترة:
ربح معاملات مع مالكي الشركة:
توزيعات أرباح (إيضاح ٩)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (مراجع)

الرصيد في ١ يناير ٢٠١٥ (مدقق)
إجمالي الدخل الشامل للفترة:
ربح معاملات مع مالكي الشركة:
توزيعات أرباح (إيضاح ٩)
الرصيد في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجع)

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرورية.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

بيان التدفقات النقدية المختصر الموحد
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

بالريال القطري

لفترة الستة أشهر المنتهية في		ايضاح
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
(مراجع)	(مراجع)	
٦٧,٦٦٢,٦٥٨	٨٧,٧٤٧,٧٩٣	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل ربح
٣٤,٣٩٣,٨٧٢	٤٢,٧٩٠,٥٧٨	تعديلات للبنود التالية:
٣,٣٢٣,٤٠٧	٣,٠٣٥,٣٩٤	إهلاك ممتلكات وألات ومعدات
٧٦٠,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	إطفاء الموجودات غير الملموسة
(٢٢٥,٦٦٠)	(١١٧,١٢٠)	مخصص انخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة (بالصافي)
٣,٤٦٠,١٦٠	٣,٤٠٢,٣٦١	خسارة بيع ممتلكات وألات ومعدات
(١٥٣,٩١٠)	(١٣٤,٧٩٠)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
١٧,٣٦٥,٧٣٠	٢٠,٣٩٥,٦٧٤	إيراد تمويل
١٢٦,٥٨٦,٢٥٧	١٥٧,٦١٩,٨٩٠	تكاليف تمويل
٦٤١,٢٥٢	(٤٨٨,٨٣٨)	تغيرات في:
٤,١٧١,٤٢١	(٨٧,٣٣٦,٧١٤)	- المخزون
٢٢,١٦١,٧٠٢	٣,٦٧٠,٦٣٩	- الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى
١٥٣,٥٦٠,٦٣٢	٧٣,٤٦٤,٩٧٧	- الذمم التجارية والأخرى الدائنة
(٦١٥,٨٩١)	(٦٨٨,٨٣٩)	النقد الناتج من أنشطة التشغيل
١٥٢,٩٤٤,٧٤١	٧٢,٧٧٦,١٣٨	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
(٢١,٦٨٧,٨٠٨)	(٣١,٣٨١,٤١٧)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
١,٦٩٤,٥٠٠	٥٣٣,٥٥٠	اقتناء ممتلكات وألات ومعدات
(٢١٥,٥٠٧,٢٦٩)	(٧٤,٩٨٩,٨٤٨)	متحصلات من بيع ممتلكات وألات ومعدات
١٥٣,٩١٠	١٣٤,٧٩٠	إضافات لمشروعات قيد التنفيذ
(٢٣٥,٣٤٦,٦٦٧)	(١٠٥,٧٠٢,٩٢٥)	إيراد تمويل مستلم
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١٥٨,٦٤٩,٧٥٠	٦٨,٤٦٥,٩٢٥	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٣٢,٨٩٤,٦٣٠)	(٤٣,٦٤٣,٨٤٦)	متحصلات من قروض وتسهيلات
(١٧,٣٦٥,٧٣٠)	(٢٠,٣٩٥,٦٧٤)	سداد قروض وتسهيلات
(٧١,٣٤١,٤٦٣)	(٧١,٣٤١,٤٦٣)	تكاليف تمويل مدفوعة
٣٧,٠٤٧,٩٢٧	(٦٦,٩١٥,٠٥٨)	توزيعات أرباح مدفوعة
		صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من الأنشطة التمويلية
(٤٥,٣٥٣,٩٩٩)	(٩٩,٨٤١,٨٤٥)	صافي النقص النقد وما يعادله
١٧٤,٨٠٤,٤٧٨	١٦٠,٢٢٨,٢٣٩	النقد وما يعادله في ١ يناير
١٢٩,٤٥٠,٤٧٩	٦٠,٣٨٦,٣٩٤	النقد وما يعادله في ٣٠ يونيو

تشكل الإيضاحات المرفقة من صفحة ٦ إلى ١٣ جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

بالريال القطري

١ المركز القانوني والنشاط الرئيسي

تأسست شركة الخليج للمخازن ش.م.ق. ("الشركة") وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية القطري رقم ٥ لسنة ٢٠٠٢ كشركة مساهمة قطرية. تم تسجيل الشركة بوزارة الاقتصاد والتجارة لدولة قطر بموجب السجل التجاري رقم ٢٧٣٨٦ بتاريخ ٢١ مارس ٢٠٠٤. أسهم الشركة مدرجة في بورصة قطر منذ ٢٢ مارس ٢٠٠٤.

تشمل معلومات الشركة المالية المختصرة الموحدة المرحلية الشركة وشركاتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة" ومنفردة بـ "شركات المجموعة").

إن أنشطة المجموعة الرئيسية، والتي بقيت دون تغيير منذ الفترة السابقة، هي تقديم خدمات فيما يتعلق بتأسيس وإنشاء وإدارة جميع أنواع المخازن والمستودعات لأغراض خدمات التخزين والشحن وخدمات البريد.

هيكل المجموعة هو على النحو التالي:

النسبة المئوية للمساهمة الفعلية للمجموعة	النسبة المئوية للمساهمة الفعلية للمجموعة	الأنشطة الرئيسية	بلد التأسيس	الشركة التابعة
٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥			
١٠٠%	١٠٠%	الخدمات اللوجستية	دولة قطر	أجيليتي ذ.م.م
١٠٠%	١٠٠%	المتاجرة في ونقل الكيماويات	دولة قطر	جي دبليو سي للكيماويات ذ.م.م
١٠٠%	١٠٠%	المتاجرة في المواد الغذائية	دولة قطر	شركة جي دبليو سي للخدمات الغذائية (سابقاً شركة المشاريع ذ.م.م)
١٠٠%	١٠٠%	التخزين والنقل	الإمارات العربية المتحدة	جي دبليو سي جلوبال للشحن والنقل ذ.م.م
٥١%	٥١%	المتاجرة في المواد الغذائية والمواد الاستهلاكية الأخرى	دولة قطر	مجموعة إمداد للخدمات اللوجستية ذ.م.م
١٠٠%	١٠٠%	إعداد وتطوير وإدارة المخازن	المملكة العربية السعودية	جي دبليو سي المملكة العربية السعودية - فروع في الرياض والدمام وجدة
١٠٠%	١٠٠%	التخزين والنقل	دولة نيجيريا	شركة الخليج للمخازن المحدودة
١٠٠%	١٠٠%	خدمات بحرية	دولة قطر	شركة الخليج للمخازن للخدمات البحرية

٢ أسس المحاسبة

فقرة الالتزام

تم إعداد هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". لا تتضمن جميع المعلومات المطلوبة لبيانات مالية مكتملة بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية. بالرغم من ذلك، تم إدراج الإيضاحات التوضيحية المختارة لبيان الحالات والمعاملات التي تعتبر هامة لفهم التغيير في مركز المجموعة المالي وأدائها منذ البيانات المالية الأخيرة السنوية الموحدة كما في والسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

تم التصريح بإصدار هذه البيانات المالية المختصرة المرحلية من جانب مجلس إدارة الشركة في ١٥ يوليو ٢٠١٥.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

بالريال القطري

٣ استخدام التقديرات والأحكام

قامت الإدارة عند إعداد البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية باستخدام أحكام وتقديرات وافترضايات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وبالتالي قيم الموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات الصادر عنها التقرير. قد تختلف القيم الحقيقية عن هذه التقديرات.

كانت الأحكام الهامة التي وضعتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات المشكوك فيها هي نفسها تلك المطبقة على البيانات المالية الموحدة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

قياس القيمة العادلة

عند قياس القيمة العادلة لموجود أو مطلوب، تستخدم المجموعة بيانات سوقية يمكن ملاحظتها بقدر الإمكان. يتم تصنيف القيم العادلة في مستويات مختلفة في تسلسل بالقيمة العادلة على أساس المدخلات المستخدمة في تقييم التقديرات على النحو التالي:

- المستوى ١: أسعار السوق المتداولة (غير المعدلة) في أسواق نشطة لموجودات أو مطلوبات متطابقة.
- المستوى ٢: مدخلات أخرى غير الأسعار المتداولة المضمنة في المستوى الأول والتي يمكن ملاحظتها للموجودات والمطلوبات، إما بطريقة مباشرة (مثل الأسعار) أو بطريقة غير مباشرة (مثل المشتقات من الأسعار).

• المستوى ٣: مدخلات للموجودات والمطلوبات التي لا تعتمد على بيانات سوقية يمكن ملاحظتها. إذا تم استخدام المدخلات لقياس القيمة العادلة لموجود أو مطلوب قد يتم تصنيفها في مستويات مختلفة لتسلسل القيمة العادلة، ثم يتم تصنيف قياس القيمة العادلة بأكملها في نفس المستوى للقيمة لتسلسل القيمة العادلة كأدنى مستوى مدخل له أهمية للقياس بأكمله.

تقوم المجموعة بالاعتراف بالتحويلات بين مستويات تسلسل القيمة العادلة في نهاية فترة إعداد التقرير التي يحدث خلالها التغيير.

ترى الإدارة كما في تاريخ التقرير أن القيم العادلة لموجودات المجموعة ومطلوباتها قربت قيمها الدفترية.

٤ السياسات المحاسبية الهامة

استثناء ما هو موضح أدناه، فإن السياسات المحاسبية المطبقة في هذه البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية هي نفسها تلك المطبقة على البيانات المالية الموحدة للمجموعة كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤.

تغييرات في السياسات المحاسبية

قامت المجموعة في ١ يناير ٢٠١٥ بتبني تعديلات وتحسينات على المعايير المبينة أدناه والتي أصبحت سارية المفعول للفترة التي بدأت في أو بعد ١ يوليو ٢٠١٤. ليس لتبني هذه التعديلات والتحسينات أي أثر هام على المعلومات المالية المختصرة الموحدة المرحلية.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٩ نظام المزايا المحددة: منافع الموظفين
- تحسينات سنوية للمعايير الدولي للتقارير المالية دورة ٢٠١٠-٢٠١٢ - معايير متعددة
- تحسينات سنوية للمعايير الدولي للتقارير المالية دورة ٢٠١١-٢٠١٣ - معايير متعددة

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

بالريال القطري

٥ معلومات القطاع

أساس التقسيم

المجموعة لديها القطاعات الاستراتيجية الثلاثة التالية، وهي القطاعات الصادر عنها تقرير المجموعة. تقدم هذه القطاعات خدمات مختلفة، وتقوم المجموعة بإدارتها منفصلة بغرض اتخاذ القرارات بشأن تخصيص الموارد وتقييم الأداء.

يصف الملخص التالي العمليات عن كل قطاع صادر عنه التقرير:

العمليات	القطاعات الصادر عنها التقرير
التخزين والمناولة والتعبئة والنقل	قطاع العمليات اللوجستية
خدمات النقل البري والجوي والبحري	قطاع الشحن
المتاجرة وخدمات البريد السريع	قطاعات أخرى

يراجع الرئيس التنفيذي للمجموعة تقارير الإدارة الداخلية لكل قطاع على الأقل ربع سنويا.

هناك مستوى متغير للتكامل بين قطاع العمليات اللوجستية وقطاع الشحن. يتم تحديد التسعير بين القطاعات على أساس مبدأ الاستقلالية.

يمثل الجدول التالي معلومات الإيراد والربح بخصوص القطاع التشغيلي للمجموعة لفترتي السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٣٠ يونيو ٢٠١٤ على التوالي:

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٤ (مراجعة)		لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)	
إيرادات القطاع	ربح القطاع	إيرادات القطاع	ربح القطاع
٦٣,١٥٧,٨٧٦	٢٣٥,٧٤٤,٠٣٩	٧٩,٤٦٢,٥٠٧	٢٦٦,٩٣٨,٩٩٢
٤,٣٥٠,٨٧٢	٩٨,٨٧٦,٩٧٥	٨,١٥٠,٤٩٦	١٣٨,٧٢٤,٢٨٤
١٥٣,٩١٠	-	١٣٤,٧٩٠	-
<u>٦٧,٦٦٢,٦٥٨</u>	<u>٣٣٤,٦٢١,٠١٤</u>	<u>٨٧,٧٤٧,٧٩٣</u>	<u>٤٠٥,٦٦٣,٢٧٦</u>

القطاعات التشغيلية

العمليات اللوجستية

الشحن

غير مخصصة

يمثل الجدول التالي موجودات القطاع للقطاعات التشغيلية للمجموعة كما في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ و ٣١ ديسمبر ٢٠١٤:

في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)
١,٧٩٤,٧٦٦,٧٢٠	١,٧١٨,٩٣١,٧٩٣
١٦٨,٧٩٨,١٠٥	١٥٧,٨٧٠,٥٢٩
٨٠,٧٣,٦٤٣	١٢,٢٢٣,٥٧٦
١٧٧,٩٦٨,٨٦٠	٢١٢,٩٦٨,٨٦٠
<u>٢,١٤٩,٦٠٧,٣٢٨</u>	<u>٢,١٠١,٩٩٤,٧٥٨</u>

القطاعات التشغيلية

العمليات اللوجستية

الشحن

أخرى

غير مخصصة

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية

لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

بالريال القطري

٦ مشاريع قيد التنفيذ

تمثل المشاريع قيد التنفيذ تكلفة الممتلكات قيد الإنشاء في الوقت الحالي وغير المتاحة للاستخدام كما في تاريخ التقرير. تشتمل هذه الممتلكات بصفة أساسية على إنشاءات بنية تحتية للمرحلة الخامسة في القرية اللوجستية بقطر. عند إكمال العمل سيتم استخدام هذه الممتلكات لتقديم الخدمات اللوجستية وسيتم إعادة تصنيفها بناءً على ذلك.

كانت تكاليف الاقتراض المرسلة على مشاريع قيد التنفيذ خلال فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥ بمبلغ ١,٨٨ مليون ريال قطري (١٨,٢ مليون ريال قطري في ٣٠ يونيو ٢٠١٤). المتوسط المرجح للمعدل المستخدم لتحديد مبلغ تكاليف الاقتراض المؤهل للرسلة هو ٣,٥% سنويا وهو معدل الفائدة الفعلي للاقتراض المحدد.

٧ نقد وما يعادله

٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)
٧٣٠,٠١٧	١,٢٥٤,١١٣
٥٤,٦٥٦,٣٧٧	١١٨,٩٧٤,١٢٦
٥,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠
<u>٦٠,٣٨٦,٣٩٤</u>	<u>١٦٠,٢٢٨,٢٣٩</u>

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية
أرصدة لدى البنوك - حسابات ودائع

٨ رأس المال

رأس المال المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل:

٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)
٤٧٥,٦٠٩,٧٥٠	٤٧٥,٦٠٩,٧٥٠

٤٧,٥٦٠,٩٧٥ سهم بقيمة اسمية تبلغ ١٠ ريالات قطرية
للسهم الواحد

تملك جميع الأسهم حقوقا متساوية.

٩ توزيع الأرباح

قام مجلس الإدارة باقتراح توزيعات أرباح نقدية بقيمة ١,٥ ريال قطري للسهم الواحد والتي بلغت ٧١,٣٤ مليون ريال قطري فيما يتعلق بالسنة المالية ٢٠١٣ وقام المساهمون بالموافقة على الاقتراح في اجتماع الجمعية العمومية السنوية للشركة الذي انعقد في ١٦ فبراير ٢٠١٤.

قام مجلس الإدارة باقتراح توزيعات أرباح نقدية بقيمة ١,٥ ريال قطري للسهم الواحد والتي بلغت ٧١,٣٤ مليون ريال قطري فيما يتعلق بالسنة المالية ٢٠١٤ وقام المساهمون بالموافقة على الاقتراح في اجتماع الجمعية العمومية السنوية للشركة الذي انعقد في ١٦ فبراير ٢٠١٥.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

بالريال القطري

١٠ القروض والتسهيلات

٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)	
٩٧٦,١٧٣,٨٩١	٩٨١,٦٠٩,٤٣٥	قرض القرية اللوجستية بقطر
٤٤,٨٦٥,٧٣٣	٧,٧١٦,٤٧٧	قروض لمشاريع أخرى
٥٠,٧٥٦,٩٩٦	٥٧,٦٤٨,٦٢٩	قروض لأجل أخرى
<u>١,٠٧١,٧٩٦,٦٢٠</u>	<u>١,٠٤٦,٩٧٤,٥٤١</u>	

معروضة في بيان المركز المالي الموحد كما يلي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)	
٧٣,٠٧٠,٤٤٤	٦٧,٩٩٤,٩١٣	حصة متداولة
٩٩٨,٧٢٦,١٧٦	٩٧٨,٩٧٩,٦٢٨	حصة غير متداولة
<u>١,٠٧١,٧٩٦,٦٢٠</u>	<u>١,٠٤٦,٩٧٤,٥٤١</u>	

١١ الأطراف ذات العلاقة

معاملات الأطراف ذات العلاقة
المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المتضمنة في بيان الدخل مبينة على النحو التالي:

لفترة السنة أشهر المنتهية في		طبيعة المعاملات
٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (مراجعة)	
٣,٠١٧,١٩٢	٤,٤٥٩,٤٨١	إيرادات شبكة أجيليتي
٢٠,٥٩٢,٠٤٧	٢٨,٤٢٤,٥٤٧	مشتريات خدمات شبكة أجيليتي

أرصدة الأطراف ذات العلاقة

الأرصدة لدى الأطراف ذات العلاقة المتضمنة في بيان المركز المالي المختصر الموحد تحت بنود ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة أخرى وذمم تجارية دائنة وذمم دائنة أخرى ومستحقات مبينة على النحو التالي:

٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠١٤ (مدققة)	
٩١٧,٨٩٣	٩٠٦,٢٧٩	مستحق من شبكة أجيليتي
٧,١١٩,٧٣٨	٥,٧٢٧,٩٧٥	مستحق لشبكة أجيليتي

تعويضات كبار موظفي الإدارة
التعويضات المدفوعة لكبار موظفي الإدارة خلال الفترة مبينة على النحو التالي:

لفترة السنة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (مراجعة)	
٧٢٠,٠٠٠	٧٢٠,٠٠٠	منافع قصيرة الأجل
٢٩,١٥٨	٢٩,١٥٨	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

بالريال القطري

١٢ الإيرادات

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)	
٢٣٥,٧٤٤,٠٣٩	٢٦٦,٩٣٨,٩٩٢	١٣٠,٩٨١,١٢١	١٣٧,٤٩٨,٣٠٣	عمليات لوجيستية
٩٨,٨٧٦,٩٧٥	١٣٨,٧٢٤,٢٨٤	٥٠,٧٣٩,٩٣٤	٧١,٨٩٢,٧٩٥	شحن ونقل
<u>٣٣٤,٦٢١,٠١٤</u>	<u>٤٠٥,٦٦٣,٢٧٦</u>	<u>١٨١,٧٢١,٠٥٥</u>	<u>٢٠٩,٣٩١,٠٩٨</u>	

١٣ التكاليف المباشرة

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)	
٧١,٤٣٢,١٨١	٩٥,٧٥٠,٧٤٨	٣٥,٨٧٥,٠٠٢	٤٨,٨٢٠,٤١٨	النقل والشحن
٥٠,٦٥٩,٩٢٨	٦٢,٠٩٠,٤١٨	٢٥,٤٩٨,٠٠٣	٣١,٢٦٩,٤٠٧	تكاليف الموظفين
٣٢,٤٧٤,٧٥٧	٣٨,٧٠٨,٢٩٥	١٦,٧٢١,٨٩٧	١٨,٧٦٦,٠٨٨	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٣٢,١٧٤,٣٠٩	٢١,٣٢١,٤٢٢	٢٢,٨١٩,٩٤٤	١١,٩٥٣,٤٦٦	تكاليف لوجيستية
١٢,٣٩٨,٣٠٧	١٤,٠٩٧,٠٥٤	٦,٩٧٠,٩٧١	٧,٣٤٤,٧٩٤	إصلاحات وصيانة
٧,٣٣٣,١٢٧	١٠,٠٣٤,٢٢٠	٣,٩٧٥,٣٣٣	٥,٣١٤,٥٣٠	مصروفات وقود
٢,٧٤٤,٤٨٥	٤,٦٧٧,٧٠٢	١,٩٨٨,٨٨٩	٢,٦٣٠,٢٣١	كهرباء ومياه
١,٢٠٨,٢١٥	٢,١٥٣,٠٠٤	٦٣٣,٧٤٠	١,١٠٥,٩٨٤	تأمين
١,٢٩٤,٤٣٨	١,٧١٩,٤٢٧	٦٧١,٤٧٥	١,٠٨٠,٤٩٢	عقود من الباطن لعمالة
٤,٦٩٨,٢٣٦	٤,٨٦٧,٥٢١	٢,٣٣٥,٣٣١	٢,٥٠٨,٨٢٦	تكاليف أخرى
<u>٢١٦,٤١٧,٩٨٣</u>	<u>٢٥٥,٤١٩,٨١١</u>	<u>١١٧,٤٩٠,٦١٢</u>	<u>١٣٠,٧٩٤,٢٣٦</u>	

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

بالريال القطري

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		مصرفات عمومية وإدارية	١٤
٣٠ يونيو ٢٠١٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٤ (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠١٥ (مراجعة)		
				إطفاء موجودات	
٣,٣٢٣,٤٠٧	٣,٠٣٥,٣٩٤	١,٦٦١,٧٠٤	١,٥١٧,٤٩٦	غير ملموسة	
٦٢٤,٥٢٢	١,١٧٨,٣٢٢	٣١٢,٢٦١	٦٩٤,٢٦١	إيجار	
				إهلاك ممتلكات	
١,٩١٩,١١٥	٤,٠٨٢,٢٨٣	١,٠٤٢,٤٤٧	٢,٩٢٥,٥٥٣	وآلات ومعدات	
٩٧٥,٨٩٥	١,١٠٦,٠٠٨	٥١٠,٥٣٤	٥٣٩,٨٣٥	اتصالات وبريد	
				إصلاحات	
١,١٩٤,٦٠٣	١,١٥٦,٥٧٥	٨٤,٢١٠	٦٥٤,٧٤٣	وصيانة	
				اتعاب قانونية	
١,٣١٥,٠٩٥	١,٥٢٣,٣٦١	٨٦٨,٤٦٨	٨١٣,٥١٥	ومهنية	
٥٥٥,٦٥٧	٤٦٩,٥٤١	٣١٥,٢٤٩	٢٣٧,٣٤٠	تكاليف دعائية	
٥٤٤,٦٦٦	٥٢٦,٩٢٣	٢٩٩,٣٠٧	٣٤١,٦٠١	مصروفات سفر	
				رسوم ترخيص	
٧٧٥,١٩٧	٩٠١,٠٤٦	٢٧٦,٠٩٢	٤٦٥,٠٦٦	وتسجيل	
				طباعة وأدوات	
١٣٨,٥٤١	١١٨,٤٣٩	٤٤,٦٨٩	٥٠,٨٧٦	مكتبية	
				رسوم	
				ومصرفات	
٣٢,٩٢٤	٤١٧,٩٨٨	١٠,٩٤٦	٣٤٨,٠٢٠	حكومية	
١٧,٤١٤	٢٣,٣٦٣	١١,٦٩٧	١٤,٢٩٠	كهرباء وماء	
٢,٦٨٥,٠٩٢	٤,١٧٢,٦٩٥	١,١٤٨,٢٦٨	١,٣٥٢,١٤٨	تكاليف أخرى	
١٤,١٠٢,١٢٨	١٨,٧١١,٩٣٨	٦,٥٨٥,٨٧٢	٩,٩٥٤,٧٤٤		

العائدات على السهم ١٥

تحتسب العائدات على السهم الواحد بقسمة صافي ربح الفترة المنسوب إلى مساهمي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

ليست هناك أسهم مخففة محتملة قائمة في أي وقت خلال الفترة وبالتالي فإن العائدات المخففة على السهم تعادل العائد الأساسي على السهم.

شركة الخليج للمخازن ش.م.ق.

إيضاحات حول البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠١٥

بالريال القطري

١٥ العائدات على السهم (تابع)

لفترة الستة أشهر المنتهية في		لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	٣٠ يونيو ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	(مراجعة)	
٦٧,٦٦٢,٦٥٨	٨٧,٧٤٧,٧٩٣	٣٨,٧٥٩,٢٠٥	٤٧,٣٢٦,٩٥٥	صافي ربح الفترة المنسوب إلى مالكي الشركة
٤٧,٥٦٠,٩٧٥	٤٧,٥٦٠,٩٧٥	٤٧,٥٦٠,٩٧٥	٤٧,٥٦٠,٩٧٥	المتوسط المرجح للأسهم
١,٤٢	١,٨٤	٠,٨١	٠,٩٩	العائد الأساسي والمخفف للسهم

١٦ الطوارئ والارتباطات

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
(مدققة)	(مراجعة)	
٢٠,٩٦٦,٩٥٦	٢٣,٤٨٨,٦٨٣	خطابات ضمان
٥٧,٨٨٦,١٤٣	١٣٠,١٧٩,٥٥١	ضمانات حسن أداء
٧٨,٨٥٣,٠٩٩	١٥٣,٦٦٨,٢٣٤	

دخلت المجموعة في ارتباطات رأسمالية فيما يتعلق ببعض عقود الإنشاءات بمبلغ ٢٢٣,٨ مليون ريال قطري (١١٧,٥ مليون ريال قطري في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤).

كان الحد الأدنى للإيجارات المستقبلية المستحقة الدفع بموجب إيجارات تشغيلية غير القابلة للإلغاء على النحو التالي:

٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٣٠ يونيو ٢٠١٥	
(مدققة)	(مراجعة)	
٣,٦٦٥,٨٢٤	٢,٧٢٥,٦٧٢	مستحقة الدفع خلال سنة
١٤,٧١٦,١١٥	١٣,٨٩٢,٢٣٨	مستحقة الدفع بعد سنة ولا تزيد عن خمس سنوات
٤٤,٧٠٨,٨٣٧	٤٣,٤٧٣,٠٢٠	مستحقة الدفع خلال أكثر من خمس سنوات
٦٣,٠٩٠,٧٧٦	٦٠,٠٩٠,٩٣٠	

تقرير مدققي الحسابات المستقلين حول مراجعة البيانات المالية المختصرة الموحدة المرحلية في صفحة رقم ١.